



**Notas a los Estados Financieros**

Periodo del 01 al 30 de Junio de 2022

**A) Notas de Desglose**

**I. Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes (3)**

Al inicio de la administración se cuenta con un monto de recaudación bastante aceptable para cubrir con los gastos y compromisos que genera esta administración, no obstante se prevee una disminución conforme el transcurso del año, tal como es el caso del mes de Junio y esto nos condiciona para realizar un gasto generalizado que cumpla con lo necesario en cuestión de los recursos necesarios para hacerle frente al pago de impuestos (ISR, 3% sobre nominas, 3.5 % por servicios ambientales, cloración), y el resto de los compromisos de la administración con proveedores de bienes y servicios.

**Derechos a recibir Efectivo o equivalentes (4)**

La recaudación es un elemento importante para el sostenimiento de las funciones del Organismo, por tal motivo a inicios de cada año se implementa una estrategia para implementar programas de cobro de Agua y servicios que presta el ODAPAS, en el mes de Junio se ve reflejado el efecto ahora menor que el mes anterior del efectivo en las cuentas bancarias, es por eso que se debiera de tomar con cautela dicho recurso para administrar con responsabilidad.

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (5)**

Se continúa con la política de mantener en inventario solo los materiales necesarios para dar respuesta a los requerimientos para el mantenimiento y conservación de la infraestructura hidráulica de agua potable y drenaje, motivo por el cual el incremento en los almacenes no es muy representativo.

**Inversiones Financieras (6)**

Los estados financieros comparativos al 30 de Junio de 2022, no reflejan movimiento alguno en este rubro.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (7)**

En el mes de Junio, como todo principio de toda Administración se determina una etapa donde se analiza la adquisición de Activo fijo, tal es el caso que aun no se ve un aumento tan significativo en dichos movimientos.

**Estimaciones y Deterioros (8)**

La variación que se presenta corresponde a la depreciación que se a acumulado al mes de Junio de este ejercicio 2022

**Otros Activos (9)**

Los estados financieros comparativos al 30 de Junio de 2022, no reflejan movimiento alguno en este rubro.

**Pasivo (10)**

Se genera una estrategia financiera que determine la disminución de Pasivos a corto plazo.

**II. Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos de Gestión (11)**

A pesar de los efectos ocasionados por la pandemia del Covid19 de años anteriores, la recaudación se noto un ligero incremento principalmente en el cobro de los derechos, toda vez que se alcanzo una recaudación de \$ 325'540,699.76 que en comparación al año pasado fue casi la misma; sin dejar de mencionar que el ejercicio anterior tuvo un repunte en la recaudación.

**Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones (12)**

Gracias a las participaciones se beneficia el Organismo para el pago de sus obligaciones, todo el apoyo que nos otorga el municipio se destina al pago de derechos generados por el suministro de agua y descargas de aguas residuales por parte de la CONAGUA y la CAEM.

**Otros Ingresos y Beneficios (13)**

Al respecto no se hace comentario alguno, toda vez que en los ejercicios anteriores no hubo movimiento alguno.

**Gastos y Otras Pérdidas (14)**

Las obligaciones radican principalmente en que la CONAGUA y la CAEM al cierre del ejercicio no proporcionan los montos de los derechos por el suministro de agua y descargas residuales, los cuales deberan estar registrados en los pasivos y asi generar un acumulado de nuestros compromisos.

**III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15)**

El saldo de la hacienda pública/patrimonio, se da como consecuencia del resultado mostrado en el estado de actividades al 30 de Junio de 2022 (Ahorro) y el movimiento neto durante el ejercicio de la cuenta contable 3221-1 Resultado de Ejercicios Anteriores.

**IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16)**

Es el resultado neto de los orígenes y aplicaciones financieras durante el inicio del ejercicio 2022; lo cual se aprecia claramente en el estado de flujos de efectivo del mes de Junio.

<b>V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17)</b>	
<b>a) Conciliación de los Ingresos:</b>	<b>IMPORTES</b>
Ingresos Presupuestales	45,101,521.93
<b>menos:</b>	
Remanentes de Recursos propios	-
Pasivos Generados al Cierre del Ejercicio Fiscal Pendientes de pago	-
<b>Igual a:</b>	
<b>Ingresos contables según Estado de Actividades al 30 de Junio de 2022</b>	<b>45,101,521.93</b>
<b>b) Conciliación de los Gastos:</b>	
Total Gastos Presupuestales	118,088,530.44
<b>menos:</b>	
Entradas al Almacén	-
Adquisiciones de activo fijo	-
Pago de Deuda Publica	28,680,376.89
Obra Publica en Bienes Propios	-
Otros Egresos Presupuestarios no Contables (Gastos Comprometidos no devengados ni pagados)	-
<b>mas:</b>	
Depreciacion de Activos fijos	535,838.46
Salidas del Almacen	90,226.36
Anticipo a Proveedores y contratistas	
Otros	
<b>Total Gastos Contables según Estado de Actividades al 30 de Junio de 2022</b>	<b>90,034,218.37</b>

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



Organismo Descentralizado de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento de Nezahualcoyotl, México. (2087)

**Notas a los Estados Financieros**  
Periodo del 01 al 30 de Junio de 2022

**B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)**

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (4)**

<b>Contables:</b>		<b>IMPORTE</b>	
<b>IMPORTE</b>			
Valores		0.00	
Emisión de obligaciones		0.00	
Avales y Garantías		0.00	
Juicios		0.00	
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares		0.00	
Bienes en concesión y en comodato		0.00	
<b>Presupuestarias:</b>			
<b>Cuentas de Ingresos:</b>		<b>MES ANTERIOR</b>	<b>MES ACTUAL</b>
<b>CONCEPTO</b>		<b>IMPORTE</b>	<b>IMPORTE</b>
Ley de Ingresos Estimada		1,489,707,641.42	1,489,707,641.42
Ley de Ingresos por Ejecutar		1,017,985,144.50	972,883,622.57
Ley de Ingresos Recaudada		471,722,496.92	516,824,018.85
<b>Cuentas de Egresos:</b>			
<b>CONCEPTO</b>		<b>IMPORTE</b>	<b>IMPORTE</b>
8211 Presupuesto de Egresos aprobado de gastos de funcionamiento		846,187,868.79	844,912,054.49
8212 Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones		276,140,000.00	277,415,814.30
8214 Presupuesto de Egresos Aprobado de intereses, comisiones y otros		306,666,346.09	306,666,346.09
8215 Presupuesto de Egresos Aprobado de inversión pública		15,686,920.54	15,686,920.54
8216 Presupuesto de Egresos Aprobado de bienes muebles, inmuebles e intangibles		45,026,506.00	45,026,506.00
8221 Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de funcionamiento		529,445,652.48	400,615,908.20
8222 Presupuesto de Egresos por ejercer de Transferencias, Asignaciones,		161,206,457.00	159,266,066.30
8224 Presupuesto de Egresos por ejercer de intereses, comisiones y otros		129,209,724.81	100,529,347.92
8225 Presupuesto de Egresos por ejercer de inversión Pública		13,725,723.50	13,725,723.50
8226 Presupuesto de Egresos por ejercer de bienes muebles, inmuebles e intangibles		45,003,656.00	45,003,656.00
8241 Presupuesto de Egresos comprometido de gastos de funcionamiento		11,680,167.57	53,042,149.00
8245 Presupuesto de Egresos comprometido de inversión pública		-	-
8246 Presupuesto de Egresos comprometido de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles		-	-
8251 Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento		257,592,222.00	332,207,439.93
8255 Presupuesto de Egresos Devengado de inversión pública		-	-
8256 Presupuesto de Egresos Devengado de Bienes Muebles, Inmuebles		22,850.00	-
8271 Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento		47,469,826.74	59,046,557.36
8272 Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones		114,933,543.00	118,149,748.00
8274 Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, comisiones y Otros gastos		177,456,621.28	206,136,998.17
8275 Presupuesto de Egresos Pagado de Inversión Pública.		1,961,197.04	1,961,197.04
8276 Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles		-	22,850.00
		<b>2,979,415,282.84</b>	<b>2,979,415,282.84</b>

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



**C) Notas de Gestión Administrativa**

**Introducción**

Cubrir en forma permanente con excelente calidad en atención y servicio, las necesidades y demandas hidráulicas municipales mediante la construcción, ampliación, operación y mantenimiento de la infraestructura, garantizando la recolección, desalojo y tratamiento de aguas residuales para preservar el equilibrio ecológico.

**Panorama Económico**

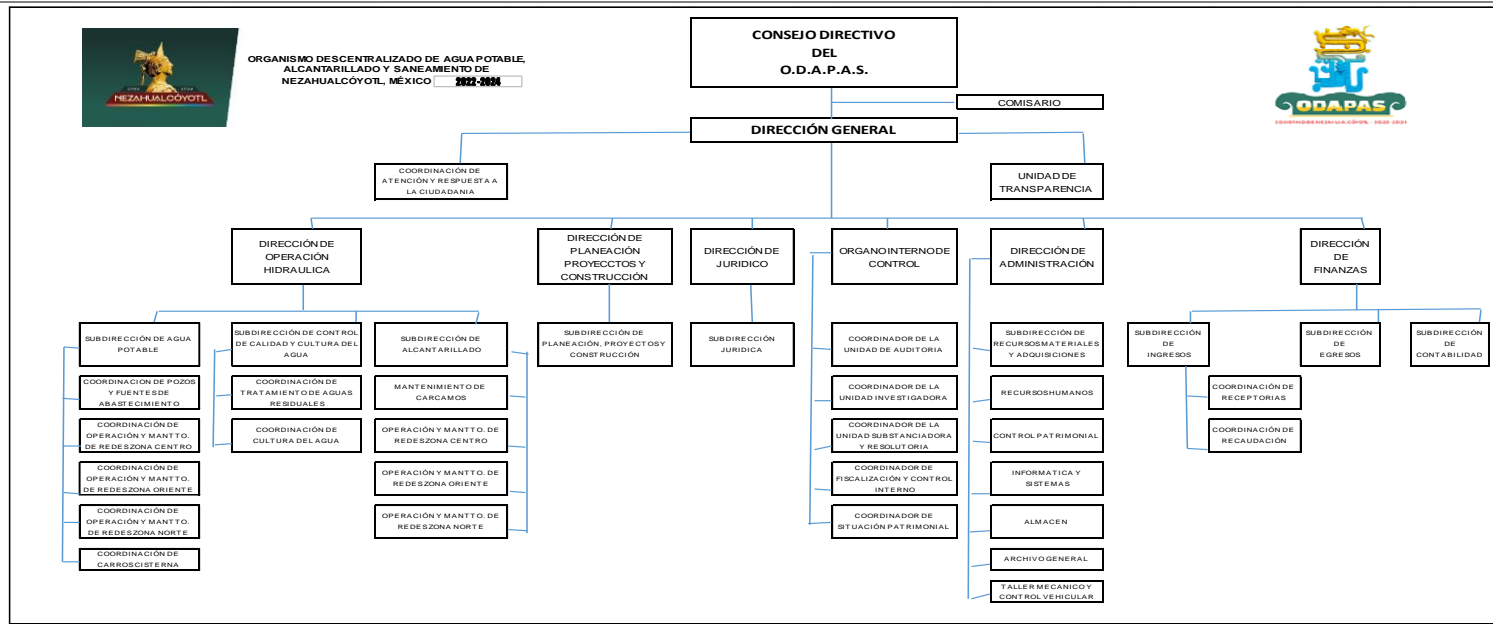
ODAPAS Nezahualcóyotl opera con participaciones que el H. Ayuntamiento le otorga y genera ingresos propios mediante el cobro de derechos de agua, drenaje y otros; se lleva un estricto manejo de recursos económicos para brindar un servicio adecuado, cumpliendo con las obligaciones fiscales correspondientes; sin embargo los recursos obtenidos no son suficientes para hacerle frente a todas las erogaciones, motivo por el cual se tienen adeudos pendientes de cubrir con la CONAGUA, CAEM y la CFE.

**Autorización e Historia**

Creado el 26 de marzo de 1993, de acuerdo a la Gaceta de Gobierno N° 201, de Marzo de 1993;

**Organización y Objeto Social**

- Objeto social: la prestación del servicio de Agua potable, drenaje y alcantarillado.
- Actividad: Suministro de agua potable
- Ejercicio Fiscal : 2022
- Régimen Jurídico; Persona Moral con fines no lucrativos
- Consideraciones Fiscales del Ente, tipo de contribuciones que esté obligado a pagar y/o enterar: Impuesto sobre erogaciones por remuneraciones por remuneraciones al trabajo personal estatal (3% ), Aportaciones de mejoras por servicios ambientales estatal (3.5%), Impuesto al Valor Agregado (IVA) , Impuesto retenido por sueldos y salarios (ISR).
- Estructura Organizacional:



**Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Las establecidas en el Manual Unico de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México (2022).

**Políticas de Contabilidad Significativas**

Las establecidas en el Manual de Contabilidad Gubernamental

**Reporte Analítico del Activo**

Su movimiento se ve reflejado en el formato integrado en esta informe mensual.

**Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos**

Sin Movimientos

**Reporte de la Recaudación**

Se tiene una recaudación en Junio de 2022, correspondiente a los ingresos propios por los siguientes conceptos:

CUENTA	DESCRIPCION	RECAUDADO	PRESUPUESTADO
4130	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	9,751,932.24	14,000,000.00
4140	DERECHOS	325,540,699.76	610,259,442.06
4150	PRODUCTOS	1,684,903.24	2,700,000.00
4210	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL	14,686,920.54	45,436,920.54
4220	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	165,159,563.07	429,541,748.03
4310	INGRESOS FINANCIEROS	0.00	70,000,000.00
4350	INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.00	317,769,530.79
	<b>TOTAL</b>	<b>516,824,018.85</b>	<b>1,489,707,641.42</b>

**Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

Su movimiento se ve reflejado en el formato integrado en este informe mensual.

**Calificaciones Otorgadas**

A la fecha este organismo no a solicitado los servicios de alguna calificadoradora.

**Proceso de Mejora**

Se sigue trabajando en dichos procesos.

**Información por Segmentos**

No se emite información financiera por segmentos.

**Eventos Posteriores al Cierre**

Se cumplen con el pago de algunos pasivos generados al cierre del mes de Junio y se verán reflejados en el capítulo de Deuda Pública dentro del Ejercicio Fiscal 2022.

**Partes Relacionadas**

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas

**Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

La información contable se firma en cada página de la misma y "bajo protesta de decir verdad se declara que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

**"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"**